



**Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC MARIGLIANELLA IC CARDUCCI**

80030 MARIGLIANELLA (NA) VIA TORINO, N. 10 C.F. 92018540630 C.M. NAIC868007

**Relazione Conto Consuntivo A.F. 2021**

**1. Premessa**

Il conto consuntivo per l'anno 2021 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Il conto consuntivo completo di tutti i documenti previsti, viene sottoposto dagli scriventi ai revisori, e successivamente all'esame del Consiglio di Istituto per l'approvazione.



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC MARIGLIANELLA IC CARDUCCI

80030 MARIGLIANELLA (NA) VIA TORINO, N. 10 C.F. 92018540630 C.M. NAIC868007

## 2. Riepilogo dati contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	210.906,00	Programmazione definitiva	196.123,73	Disp. fin. da programmare 14.782,27
Accertamenti	135.873,79	Impegni	91.128,45	Avanzo di competenza 44.745,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2021) (A)				77.488,21
Riscossioni competenza residui (B)	102.898,34	Pagamenti competenza residui (C)	90.325,09	
Saldo di cassa finale (31/12/2021) (D) (D=A+B-C)				90.061,46
Somme rimaste da riscuotere (E)	34.475,45	Somme rimaste da pagare (F)	5.109,36	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 29.366,09
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	350,00	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	34.825,45	Totale residui passivi (L=F+H)	5.109,36	Residui Attivi - Residui Passivi 29.716,09

Trattasi di somme incassate o rimaste da incassare (residui attivi) relativi all'esercizio di cui trattasi e le relative destinazioni nelle uscite, nonché somme pagate e da pagare (residui passivi).

In modo particolare il mod. K conto del patrimonio indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi della scuola all'inizio e al termine dell'esercizio e le relative variazioni. I mod. I esprimono la situazione finanziaria completa delle entrate e delle spese di ciascun progetto e attività e consentono il confronto tra quanto programmato e quanto effettivamente realizzato.



### 3. Conto Finanziario

Il conto finanziario mod. H riassume in forma sintetica le entrate e le spese delle attività, dei progetti e del fondo di riserva. Ciò consente di effettuare confronti immediati tra quanto programmato e quanto realizzato nell'esercizio finanziario, e di evidenziare sia le entrate di competenza dell'anno (programmate, accertate rimosse e rimaste da riscuotere) sia le uscite di competenza dell'anno (programmate, impegnate, pagate e rimaste da pagare)

#### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	75.032,21	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	34.475,45	34.475,45	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	89.110,59	89.110,59	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.187,74	1.187,74	100,00 %
6. Contributi da privati	11.100,00	11.100,00	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	210.906,00	135.873,79	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		135.873,79	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC MARIGLIANELLA IC CARDUCCI

80030 MARIGLIANELLA (NA) VIA TORINO, N. 10 C.F. 92018540630 C.M. NAIC868007

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	75.032,21	0,00	75.032,21
	2	Vincolato	46.328,87	0,00	46.328,87
	1	Non vincolato	28.703,34	0,00	28.703,34

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	34.475,45	34.475,45	0,00	34.475,45	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	34.475,45	34.475,45	0,00	34.475,45	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	11.476,67	89.110,59	89.110,59	89.110,59	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	11.476,67	21.288,21	21.288,21	21.288,21	0,00	0,00
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	1.935,56	1.935,56	1.935,56	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	65.886,82	65.886,82	65.886,82	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	1.187,74	1.187,74	1.187,74	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.187,74	1.187,74	1.187,74	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

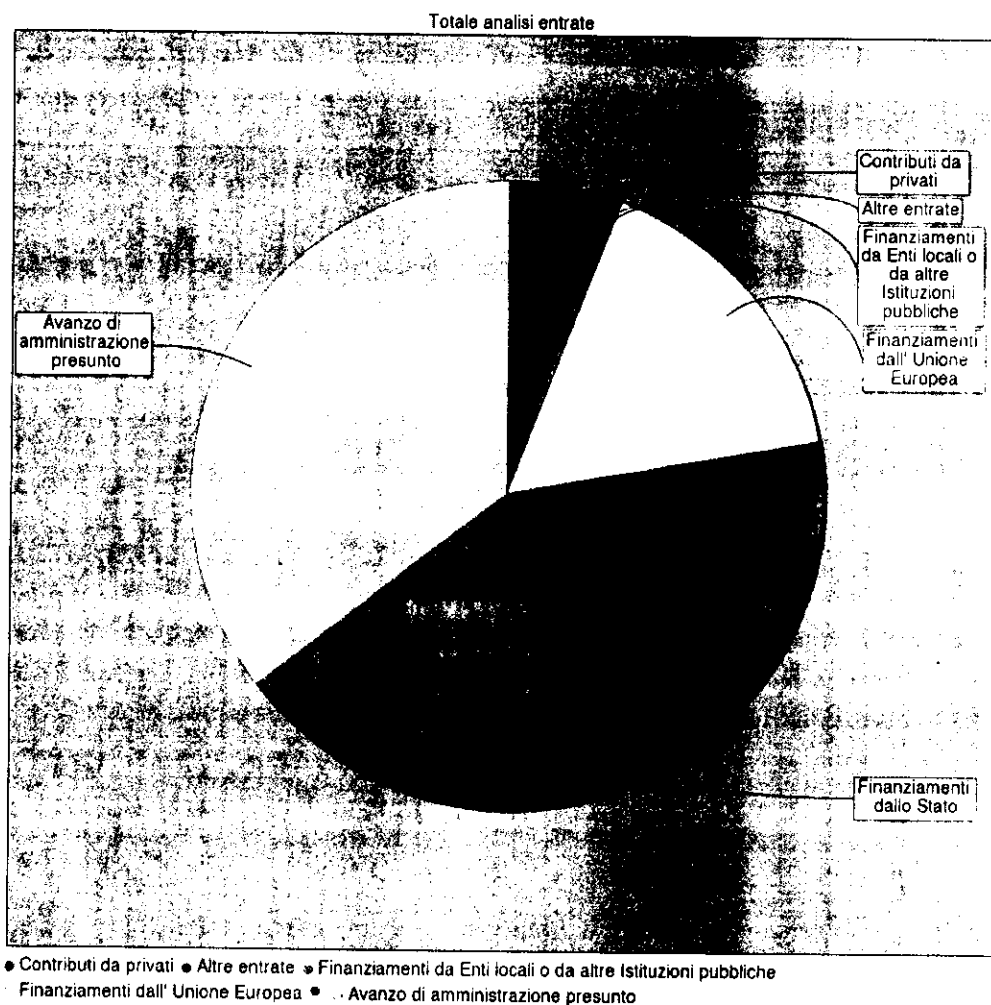
Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate



Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	75.032,21
Finanziamenti dall' Unione Europea	34.475,45
Finanziamenti dallo Stato	89.110,58
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	1.187,74
Contributi da privati	11.100,00
Altre entrate	0,01





### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme Impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	153.755,78	62.180,23	40,44 %
P. Progetti	42.117,95	28.948,22	68,73 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	250,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	196.123,73	91.128,45	
Avanzo di competenza		44.745,34	
Totale a pareggio		135.873,79	



Ministero dell'Istruzione  
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA  
IC MARIGLIANELLA IC CARDUCCI

80030 MARIGLIANELLA (NA) VIA TORINO, N. 10 C.F. 92018540630 C.M. NAIC868007

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	53.759,67	99.996,11	153.755,78	62.180,23	57.070,87	5.109,36	91.575,55
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	18.631,84	26.555,65	45.187,49	25.883,41	21.506,05	4.377,36	19.694,40
	2	Funzionamento amministrativo	12.071,50	8.584,29	20.655,79	15.762,86	15.030,86	732,00	4.897,43
	3	Didattica	21.908,24	64.539,44	86.447,68	20.533,96	20.533,96	0,00	65.913,72
	6	Attività di orientamento	1.148,09	316,73	1.464,82	0,00	0,00	0,00	1.464,82

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	17.716,94	24.401,01	42.117,95	28.948,22	28.948,22	0,00	13.169,73
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	0,00	14.386,01	14.386,01	14.386,01	14.386,01	0,00	0,00
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	10.611,45	2.827,26	13.438,71	7.294,47	7.294,47	0,00	6.144,24
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.105,49	7.187,74	14.293,23	7.267,74	7.267,74	0,00	7.025,49

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
	98	Fondo di riserva	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00

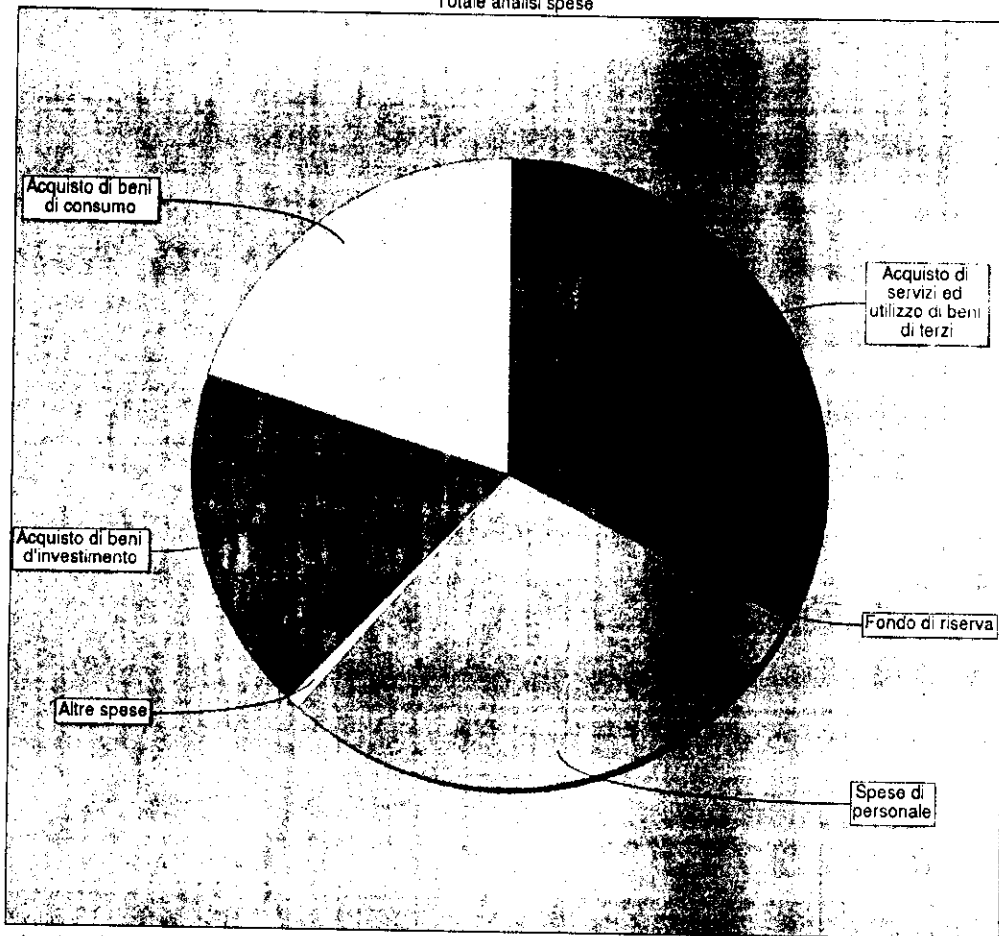
SPESE						IMPORTO DESTINATO			
Spese di personale						14.670,79			
Acquisto di beni di consumo						78.325,00			
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						73.947,11			
Acquisto di beni d'investimento						62.287,69			
Altre spese						2.257,12			
Rimborsi e poste correttive						4.386,02			



Fondo di riserva

250,00

Totale analisi spese



- Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi ● Fondo di riserva ● Spese di personale ● Altre spese
- Acquisto di beni d'investimento ● Acquisto di beni di consumo





### **3.3. Disponibilità finanziaria da programmare**

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2021 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1 - Indici di bilancio per le entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





## 5. Conclusioni

Nell'esercizio finanziario sia i progetti che le attività hanno risposto in modo positivo e gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti.

I sottoscritti Direttore SGA dott.ssa Silvana Guerriero e Dirigente Scolastico Prof.ssa Avallone Maria Grazia dichiarano sotto la propria responsabilità che le scritture di cui al libro giornale di cassa e i partitari concordano con i risultati del conto. E' stato tenuto regolarmente il registro delle minute spese. Le reversali e mandati sono stati compilati in ogni loro parte e sono stati regolarmente quietanzati dall'istituto cassiere. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario. Le ritenute previdenziali assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti, alle scadenze e con le modalità previste dalle vigenti disposizioni. Non vi sono state gestioni fuori bilancio. Le liquidazioni dei compensi sono state contenute nell'ambito delle disponibilità di bilancio e trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Dirigente e corrispondono a prestazioni effettivamente rese. E' stata rispettata la destinazione dei finanziamenti vincolati.

MARIGLIANELLA, 14-03-  
2022

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Silvana Guerriero

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Maria Grazia Avallone